Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Специализированный застройщик "Правый берег"
за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ стандартов и правил бухгалтерского учета.

1. Общие сведения

1.1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Специализированный застройщик "Правый берег" (далее по тексту Общество) создано 31.10.2023 года.

1.2. Основным видом деятельности Общества является услуги заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

1.3. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Взносы в уставный капитал распределены следующим образом – ООО «Гражданское строительство» 5 тыс. руб., ООО «Пром-Девелопмент» - 5 тыс.руб. В течение 2025 г. изменений уставного капитала не происходило.

1.4. Зарегистрировано Общество по следующему адресу: 650070, г Кемерово, пр.Молодежный, д.19 оф.230

1.5 ООО «Специализированный застройщик "Правый берег" по состоянию на 31.12.2025г. не имеет обособленных подразделений.

1.6 Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6,6 (шесть целых шесть десятых) человек.

Органами управления Общества являются: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган (генеральный директор). Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Клепиков Сергей Александрович.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика сформирована исходя из правил ПБУ 1/2008.

2.2. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1/2008 Общество установило лимит стоимости основных средств первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных

средств с бухгалтерского учета. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020 и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020. Ликвидационная стоимость основных средств считается равной нулю согласно подп. В п. 31 ФСБУ 6/2020.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Текущий ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.3. Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включающей затраты на их приобретение, транспортировку и доведение до состояния, пригодного для использования. Отпуск материально-производственных запасов в производство учитывается по средней себестоимости. Балансовая стоимость запасов признается расходом того периода, в котором данное выбытие (списание) произошло. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости на дату передачи или выбытия, а при списании в производство по средней себестоимости на дату списания.

2.4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги списываются по себестоимости каждой единицы.

2.5. Управленческие расходы считаются косвенными и в полном объеме относятся на уменьшение доходов от основного вида деятельности того отчетного периода, к которому они относятся.

3. Финансовая деятельность

3.1 По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса составляет 150 316 тыс. руб. Собственный капитал на 31.12.2025г – 10 тыс.руб., 31.12.2024г – 10 тыс.руб., на 31.12.2023 г. – 10 тыс.руб.

Выручка за 2025 год составила 0 тыс.руб.

3.2 Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 г. является убыток в размере 190 тыс. руб.,

3.3 Прочие доходы составили 1 742 тыс.руб.

3.4 Себестоимость в 2025 г. составила 0 тыс. руб.,

- Управленческие расходы - 0 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 1 954 тыс.руб.

По результатам 2025 г. Обществом получен бухгалтерский убыток в размере 212 тыс. руб.

3.5 По состоянию на 31.12.2025 г. финансовых вложений у Общества нет.

3.6 По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 4 516 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 3 350 тыс. руб.;
- начисления по налогам и сборам за текущий расчетный период- 432 тыс. руб.;
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 166 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 369 тыс.руб.;
- просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 13 591 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 12 729 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 849 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств на расчетном счете составляет 224 тыс. руб.

4. Капитальные вложения

В 2025 году Обществом капитальные вложения не производились.

5. Информация о займах и кредитах

В 2025 г. Обществом привлечены краткосрочные и долгосрочные займы. Краткосрочные займы на общую сумму 60 000 тыс.руб. Долгосрочные займы на общую сумму 30 770 тыс.руб.

6. Информация о связанных сторонах

В 2025 г. связанными сторонами для ООО «Специализированный застройщик "Правый берег" является ООО «Гражданское строительство»., ООО «Пром-Девелопмент». Со связанными сторонами были проведены следующие операции:

ООО «Гражданское строительство» - получены займы в 2025 г. на общую сумму 18 475 тыс. рублей, погашено 15 100 тыс. рублей.

ООО «Пром-Девелопмент» - получены займы в 2025 г. на общую сумму 12 335 тыс. рублей, погашено 17 250 тыс. рублей.

7. Обеспечение обязательств и платежей полученные

ООО «Специализированный застройщик "Правый берег" на 31.12.2025 г. не имеет выданных займов и обеспечений обязательств по ним.

8. Критерий существенности ошибок

10.1. Ошибка признается существенной, если в результате ее исправления валюта баланса изменится более чем на 10%.

9. Информация о непрерывности деятельности общества

11.1. Руководству ООО «Специализированный застройщик "Правый берег" не известно о событиях или условиях, инициируемых Обществом, которые в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

11.2. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (более 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

11.3. По итогам работы за 2025 год можно сделать вывод, что изменение геополитической обстановки, возникшее в силу начала специальной военной операции РФ после 24 февраля 2022 г. на деятельность Общества не повлияло.

10. События после отчетной даты

12.1. При формировании Бухгалтерской отчетности за 2025г отсутствуют события после отчетной даты.

12.2. Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу начала специальной военной операции РФ после 24 февраля 2022 г., для бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Специализированный застройщик "Правый берег" рассматривает как событие после отчетной даты.

Колебание курсов валют, введенные санкционные ограничения и связанные с этим нарушения логистических цепочек и производственных процессов не оказывают непосредственного влияния на деятельность Общества. Как показало время, в отчетном проверяемом периоде 2025г, отрицательного влияния на деятельность Общества оказано не было. Руководство ООО «Специализированный застройщик "Правый берег" оценивает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность как высокую.

Генеральный директор Клепиков С.А.